

# SOX(内部統制)対応プロジェクト実行計画

■ 基本スケジュール(従業員500人、事業所10程度)
 ■ 事業所規模により変化するスケジュール
 ■ 外部監査人

作業項目		整備・構築・試行運用期間												本格運用期間				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	第1 四半期	第2 四半期	第3 四半期	第4 四半期	
準備	1 内部統制に係る基本知識研修	■																
	2 SOX対応プロジェクトの設置	■	■															
調査	3 SOX対応全体計画作成	■	■															
	4 SOX対応方針設定/文書化	■	■															
	5 全役職員へのSOX対応方針の啓発・教育/実施基準学習		■	■														
	6 J-SOX実施基準とのギャップ分析		■	■	■													
	7 現状業務プロセス調査			■	■													
分析・計画	8 法令その他の規範の確認手順の確立							■										
	9 評価対象範囲の選定(勘定科目/会社/プロセスなど)			■	■													
	10 業務プロセスの見える化/フローチャート作成			■	■	■												
	11 業務プロセスのリスク分析			■	■	■	■											
	12 リスクコントロールマトリクス表作成			■	■	■	■	■										
	13 新業務・点検プロセスの設計			■	■	■	■	■										
	14 IT統制/情報セキュリティシステム設計			■	■	■	■	■										
15 新組織/責任・権限の見直し			■	■	■	■	■											
システム構築・文書化	16 業務運用/内部統制マニュアル作成							■	■									
	17 重要業務運用規定作成							■	■	■								
	18 業務プロセス/RCM自己点検							■	■	■	■				■	■	■	■
	19 業務プロセス/RCM整備段階ウォークスルー							■	■	■	■				■	■	■	■
	20 内部統制に係る教育計画作成										■	■						
	21 内部統制に係る内部監査計画作成										■	■						
	22 業務委託先管理に係るSOX対応確認							■	■	■	■							
	23 連結子会社のSOX対応計画確認							■	■	■	■							
	24 同上に係る評価~是正処置							■	■	■	■							
	25 SOX対応教育訓練(社内)							■	■	■	■							
26 SOX対応教育訓練(関係会社)							■	■	■	■								
運用・監査	27 内部統制運用~自己点検/ウォークスルー											■	■			■	■	■
	28 コンサルタントによる模擬監査											■	■			■	■	■
	29 内部統制に係る監査(内部監査/監査役)											■	■			■	■	■
	30 是正処置及びプロセスの再設計・見直し											■	■			■	■	■
	31 経営者による点検・レビュー											■	■			■	■	■
	32 実際の評価期間における本格運用											■	■	■	■	■	■	■
	33 経営者による内部統制報告書作成~評価											■	■	■	■	■	■	■
	34 外部監査人による内部統制監査											■	■	■	■	■	■	■
	35 外部監査人による内部統制監査報告書											■	■	■	■	■	■	■

